

RELATÓRIO DE GESTÃO – BALANÇO ANUAL 2015

Gestor Responsável: Victor Gomes Barbieri

Identificação: Anexo I “B” – Ordenador de Despesas do Fundo Municipal de Saúde

Exercício (período): 01/01/2015 a 31/12/2015

APRESENTAÇÃO

O presente Relatório de Gestão compõe a Prestação de Contas do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício de 2015, conforme Instrução Normativa nº 34/2015. O presente relatório aborda o desempenho da gestão com destaque para os aspectos orçamentários, financeiros, fiscais, patrimoniais e operacionais da Prefeitura de Cachoeiro de Itapemirim, conforme elencado no anexo I “B” - Contas dos Ordenadores de despesas. As informações constantes neste relatório são de natureza qualitativa e quantitativa, onde, por meio de dados coletados dos demonstrativos contábeis, são elencados os fatos de maior relevância acerca dos aspectos supramencionados.

1. Análise do Balanço Patrimonial

1.1. Ativo circulante

No encerramento do exercício de 2015 o saldo total do ativo circulante foi de R\$ 17.683.913,51 (dezessete milhões, seiscentos e oitenta e três mil, novecentos e treze reais, cinquenta e um centavos), conforme evidenciado no anexo 14 – Balanço Patrimonial do Fundo Municipal de Saúde.

1.2. Ativo não circulante

Valor total do grupo ativo não circulante encerrado em 31/12/2015 foi de R\$ 9.389.172,77 (nove milhões, trezentos e oitenta e nove mil, cento e setenta e dois reais, setenta e sete centavos), composto por créditos a receber a longo prazo, investimentos e aplicações temporárias, participações permanentes e imobilizado.

1.3. Passivo circulante

Obrigações de curto prazo evidenciadas em 31/12/2015 no valor total de R\$ 2.266.750,78 (dois milhões, duzentos e sessenta e seis mil, setecentos e cinquenta reais, setenta e oito centavos), composto por obrigações trabalhistas, previdenciárias, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores a pagar, obrigações fiscais e demais obrigações de curto prazo.

1.4. Passivo não circulante

Não houve lançamentos a crédito em contas de passivo não circulante para a UG Fundo Municipal de Saúde no exercício de 2015.

1.5. Patrimônio líquido

Valor total do capital próprio no balanço encerrado em 31/12/2015 foi de R\$ 55.892.794,64 (cinquenta e cinco milhões, oitocentos e noventa e dois mil, setecentos e noventa e quatro mil, sessenta e quatro centavos). A composição do patrimônio líquido contém resultados acumulados, resultado do exercício, resultados de exercícios anteriores e ajustes de exercícios anteriores.

1.6. Resumo do balanço patrimonial

Descrição	Exercício atual	Exercício anterior	Descrição	Exercício atual	Exercício anterior
Ativo circulante	17.683.913,51	13.963.880,44	Passivo circulante	2.266.750,78	698.278,16
Ativo não circ.	9.389.172,77	4.889.751,30	Passivo não circ.	0,00	0,00
			Patrimônio líquido	55.892.794,64	18.155.353,58
Total	27.073.113,28	18.853.631,74	Total	58.159.545,42	18.853.631,74
Ativo financeiro	14.771.672,28	13.963.880,44	Passivo financeiro	4.879.874,66	698.278,16
Ativo permanente	9.389.172,77	4.889.751,30	Passivo perman.	0,00	0,00

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

Nota: A individualização da UG Fundo Municipal de Saúde, em 2015, resultou na necessidade de ajustes entre os registros de ativos da UG Prefeitura promovido no patrimônio líquido (PL) das duas UGs através da conta – 2.3.7.1.5.05 - TRANSFERÊNCIA DE SALDO PARA AJUSTE FINANCEIRO DEVIDO A CONTABILIZAÇÃO INTER UNIDADES GESTORAS, no valor de R\$ 31.086.459,14 a débito na UG Fundo e a crédito na UG Prefeitura.

1.7. Disponibilidades Financeiras (caixa e equivalentes de caixa)

As disponibilidades financeiras são representadas pelos saldos das contas bancárias e das aplicações de curto prazo com liquidez imediata (caixa e equivalente de caixa). No balanço patrimonial as disponibilidades referentes ao exercício de 2015 estão evidenciadas no valor total de R\$ 14.771.672,28 (quatorze milhões, setecentos e setenta e um mil, seiscentos e setenta e dois reais, vinte e oito centavos), valor que apresenta participação relativa de 83,53% em relação ao total do ativo circulante.

1.8. Estoques

Saldo de estoque em 31/12/2015 foi evidenciado pelo montante de R\$ 2.908.613,05 (dois milhões). A tabela abaixo apresenta a movimentação contábil dos saldos de estoques ao longo do exercício de 2015.

Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo final
0,00	4.821.781,87	1.913.168,82	2.908.613,05

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

1.9. Demais conta do ativo circulante em (R\$)

VPD pagas antecipadamente	3.628,18
---------------------------	----------

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

1.10. Ativo imobilizado

O saldo do ativo imobilizado em 31/12/2015 foi de R\$ 9.389.172,77 (nove milhões, trezentos e oitenta e nove mil, cento e setenta e dois reais e setenta e sete centavos). A movimentação contábil do imobilizado é demonstrada na tabela abaixo.

1.11. Fornecedores a pagar

Saldo de fornecedores a pagar no curto prazo evidenciado pelo valor total de R\$ 1.300.663,86 (um milhão, trezentos mil, seiscentos e sessenta e três reais e oitenta e seis centavos).

2. Análise do Balanço Orçamentário

Conforme pode ser observado no balanço orçamentário (anexo 12) do Fundo Municipal de Saúde, a estimativa inicial de receita corrente e de capital para o exercício de 2015 totalizou R\$ 60.762.483,37 (sessenta milhões, setecentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e três reais e trinta e sete centavos). A receita corrente e de capital atualizada constante no mesmo anexo foi de R\$ 64.298.492,83 (sessenta e quatro milhões, duzentos e noventa e oito mil, quatrocentos e noventa e dois reais e oitenta e três centavos).

2.1. Receita prevista x receita arrecadada

De acordo com o anexo 12 – Balanço Orçamentário a receita prevista (corrente e de capital) para a UG Fundo de Saúde no exercício de 2015 foi de R\$ 60.762.483,37 (sessenta milhões, setecentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e três reais e trinta e sete centavos). Houve atualização da receita para maior perfazendo o total de R\$

64.298.492,83 (sessenta e quatro milhões, duzentos e noventa e oito mil, quatrocentos e noventa e dois reais e oitenta e três centavos).

A receita realizada (corrente e de capital) no exercício de 2015 foi R\$ 56.107.218,16 (cinquenta e seis milhões, cento e sete mil, duzentos e dezoito reais e dezesseis centavos), evidenciando uma insuficiência de arrecadação no valor R\$ 8.191.274,67 (oito milhões, cento e noventa e um mil, duzentos e setenta e quatro reais e sessenta e sete centavos).

2.2. Despesa fixada x despesa executada

A dotação inicial prevista foi de R\$ 62.776.239,82 (sessenta e dois milhões, setecentos setenta e seis mil, duzentos e trinta e nove reais e oitenta e dois centavos) com valor atualizado de R\$ 70.742.311,05 (setenta milhões, setecentos e quarenta e dois mil, trezentos e onze reais e cinco centavos).

A despesa empenhada no exercício foi de R\$ 60.588.508,71 (sessenta milhões, quinhentos e oitenta e oito mil, quinhentos e oito reais e setenta e um centavos), demonstrando uma economia na execução da despesa da ordem de R\$ 10.153.802,34 (dez milhões, cento cinquenta e três mil, oitocentos e dois reais e trinta e quatro centavos), resultante da diferença entre a despesa atualizada e a despesa empenhada.

Os demais dados da execução da despesa estão apresentados nas tabelas abaixo.

Despesa orçamentária por categoria econômica

Categoria econômica	Dotação inicial	Dotação atualizada
Despesa corrente	56.297.875,08	63.106.990,94
Despesa de capital	6.478.364,74	7.635.320,11

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

Despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica

Categoria econômica	Despesa empenhada	Despesa liquidada	Despesa paga
Despesa corrente	57.256.686,70	55.909.615,87	55.038.476,74
Despesa de capital	3.331.822,01	2.939.575,01	2.529.678,54
Total			

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

Victor Gomes Barbieri
Secretário Municipal de Saúde